

**Gobierno  
de Puebla**

GOBIERNO DE PUEBLA

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

# **ESTADOS DE INFORMACIÓN CONTABLE**

## **30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

- A) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- B) ESTADO DE ACTIVIDADES**
- C) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**
- D) ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**
- E) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- F) ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**
- G) ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS**
- H) INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**
- I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30/sep/2019**

	2019	2018	PASIVO	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,208,528.20	\$5,144,338.77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$131,860,088.59	\$12,379,870.77	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$1,874,628.20	\$5,834,188.77
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$80,413,262.61	\$12,361,653.48	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	\$2,208,528.20	\$6,144,338.77
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$33,496.15	\$18,183.12			
<b>Total de Activos Circulantes</b>	\$51,413,329.83	\$4,211	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	\$218,415.81	\$218,415.81
	\$131,860,088.59	\$12,379,870.77	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$218,415.81	\$218,415.81
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	\$365,443,527.04	\$584,815,055.65	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	\$218,415.81	\$218,415.81
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L	\$1,263,564.63	\$1,263,564.63			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC	\$263,622,954.09	\$451,931,720.94	<b>Total de Pasivos</b>	\$2,426,944.01	\$6,362,754.58
BIENES MUEBLES	\$78,777,473.23	\$96,126,306.23	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$3,462,577.41	\$2,983,873.41	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	\$0.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	-\$41,200,192.16	-\$41,739,375.50	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	\$494,876,671.62	\$590,832,171.84
ACTIVOS DIFERIDOS	\$59,204,166.84	\$59,204,166.84	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$133,416,488.36	\$412,376,654.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$312,963.00	\$0.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$361,460,183.26	\$147,951,917.75
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	\$365,443,527.04	\$584,815,055.65	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HI</b>	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Activos</b>	\$497,303,615.63	\$597,194,926.42	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$494,876,671.62	\$590,832,171.84
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$497,303,615.63	\$597,194,926.42



Gobierno  
de Puebla

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

Usr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

## Estado de Puebla

### Estado de Situación Financiera

Al 30/sep/2019

Fecha y 03/oct/2019

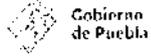
hora de Impresión 02:40 p.m.

2019                      2018

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General

Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado de Actividades**  
**Del 01/ene/2019 al 30/sep/2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	\$1,841,951.00	\$1,556,909.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,841,951.00	\$1,556,909.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	\$407,272,643.20	\$1,220,077,355.06
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$348,341,825.82
CONVENIOS	\$0.00	\$348,341,825.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$407,272,643.20	\$871,735,529.24
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$407,272,643.20	\$871,735,529.24
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	\$3,803.32	\$18.53
INGRESOS FINANCIEROS	\$3,801.67	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$1.65	\$18.53
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$1.65	\$18.53
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$409,118,397.52</b>	<b>\$1,221,634,282.59</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	\$274,665,242.50	\$668,278,680.78
SERVICIOS PERSONALES	\$18,609,183.87	\$26,044,822.20
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,401,981.33	\$9,925,959.01
SERVICIOS GENERALES	\$251,654,077.30	\$632,307,899.57
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	\$500,000.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$500,000.00	\$0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	\$0.00	\$0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	\$0.00	\$0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	\$536,666.66	\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$536,666.66	\$0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$275,701,909.16</b>	<b>\$668,278,680.78</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$133,416,488.36</b>	<b>\$553,355,601.81</b>



Gobierno  
de Puebla

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla  
Estado de Actividades

Del 01/ene/2019 al 30/sep/2019

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión | 03/oct/2019  
02:41 p.m.

2019

2018

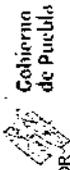
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas

Director General

Ing. Jorge Romero Cabañas

Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Gobierno  
de Puebla

SUPERVISOR

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Fecha y

03/oct/2019

hora de Impresión

02:43 p.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$147,951,917.75</b>	<b>\$442,880,254.09</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$590,832,171.84</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$442,880,254.09	\$0.00	\$442,880,254.09
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$147,951,917.75	\$0.00	\$0.00	\$147,951,917.75
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$147,951,917.75</b>	<b>\$442,880,254.09</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$590,832,171.84</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$213,508,265.51</b>	<b>\$309,463,765.73</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$95,995,590.22</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$133,416,488.36	\$0.00	\$133,416,488.36
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$213,508,265.51	\$0.00	\$0.00	\$213,508,265.51
REVALUOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$361,460,183.26</b>	<b>\$133,416,488.36</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$494,876,671.62</b>

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Fecha y hora de Impresión 03/oct/2019 02:43 p.m.

Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
----------	--	--	---	--	-------

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

\_\_\_\_\_



Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
 Director General



Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Usr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

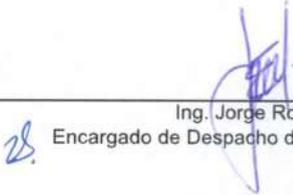
Fecha y hora de Impresión 03/oct/2019  
02:44 p.m.

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>ACTIVO</b>	<b>\$99,891,310.79</b>	
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>		<b><u>\$119,480,217.82</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$68,051,579.15
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		\$15,313.05
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$51,413,325.62
<b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>\$219,371,528.61</u></b>	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$218,308,765.95	
BIENES MUEBLES	\$1,388,833.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$526,096.00	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		\$539,183.34
ACTIVOS DIFERIDOS		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		\$312,983.00
<b>PASIVO</b>		<b>\$3,935,810.57</b>
<b><u>PASIVO CIRCULANTE</u></b>		<b><u>\$3,935,810.57</u></b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$3,929,560.57
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		\$6,250.00
<b><u>PASIVO NO CIRCULANTE</u></b>		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		<b>\$95,955,500.22</b>
<b><u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u></b>		
<b><u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u></b>		<b><u>\$95,955,500.22</u></b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		\$309,463,765.73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$213,508,265.51	
<b><u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u></b>		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General



Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Concepto	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$409,114,595.37</b>	<b>\$1,350,814,982.71</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,841,952.17	\$2,165,881.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$429,692,795.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$407,272,643.20	\$918,956,305.82
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$336,304,507.59</b>	<b>\$974,177,686.99</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$18,574,455.96	\$40,779,300.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,401,981.33	\$11,693,477.61
SERVICIOS GENERALES	\$251,572,388.70	\$838,908,824.23
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$500,000.00	\$4,325,829.37
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$61,255,681.60	\$78,470,255.71
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$72,810,087.78</b>	<b>\$376,637,295.72</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$4,758,508.63</b>	<b>\$448,535,453.73</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$4,758,508.63	\$421,197,885.29
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$27,337,568.44
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$4,758,508.63</b>	<b>-\$448,535,453.73</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$68,051,579.15</b>	<b>-\$71,898,158.01</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$12,361,683.46	\$84,259,841.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$80,413,262.61	\$12,361,683.46

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
 \_\_\_\_\_  
 Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
 Director General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

Gobierno  
de Puebla

Usr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos\_R

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Estado Analítico del Activo Del 01/ene/2019 al 30/sep/2019

Fecha y hora de impresión 03/oct/2019 02:46 p.m.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$597,194,926.42</b>	<b>\$1,216,327.87...</b>	<b>\$1,316,219,18...</b>	<b>\$497,303,615.63</b>	<b>-\$99,891,310.79</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,379,870.77	\$987,113,261.14	\$867,633,043.32	\$131,860,088.59	\$119,480,217.82
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$12,361,683.46	\$519,186,649.25	\$451,135,070.10	\$80,413,262.61	\$68,051,579.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$18,183.10	\$415,085,725.80	\$415,070,412.75	\$33,496.15	\$15,313.05
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$4.21	\$52,840,886.09	\$1,427,560.47	\$51,413,329.83	\$51,413,325.62
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$584,815,055.65	\$229,214,616.21	\$448,586,144.82	\$365,443,527.04	-\$219,371,528.61
BIENES MUEBLES	\$1,263,564.63	\$0.00	\$0.00	\$1,263,564.63	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$481,931,720.04	\$227,825,783.21	\$446,134,549.16	\$263,622,954.09	-\$218,308,765.95
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$80,166,306.23	\$0.00	\$1,388,833.00	\$78,777,473.23	-\$1,388,833.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$3,988,673.41	\$0.00	\$526,096.00	\$3,462,577.41	-\$526,096.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	-\$41,739,375.50	\$1,075,850.00	\$536,666.66	-\$41,200,192.16	\$539,183.34
	\$59,204,166.84	\$0.00	\$0.00	\$59,204,166.84	\$0.00
	\$0.00	\$312,983.00	\$0.00	\$312,983.00	\$312,983.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General

Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	\$6,362,754.58	\$2,426,944.01
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	Peso	México	\$6,362,754.58	\$2,426,944.01



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

Usr: SUPERVISOR

Rep: rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

## Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Fecha y 03/oct/2019

hora de Impresión 02:46 p.m.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

### DEUDA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General



Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

COMISION ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA  
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES  
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CLAVE 90-30

<h1>NO APLICA</h1>				
--------------------	--	--	--	--

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla al 30 de Septiembre de 2019, **no tiene pasivos contingentes** que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

No obstante se considera oportuno aclarar que los pasivos manifestados en la información financiera, corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 30 de Septiembre de 2019.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



---

Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
DIRECTOR GENERAL



---

Ing Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

##### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

La integración de esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro el recurso se divide ya sea en programas Federales, Estatales o Municipales, atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

Concepto	2019	2018
Bancos/Tesorería	80,413.3	12,379.9
<b>Total</b>	<b>80,413.3</b>	<b>12,379.9</b>

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

###### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta registra el derecho que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla de exigir la comprobación a los beneficiarios de cheques, transferencias y depósitos en ventanilla.

Los adeudos de terceros que registra esta cuenta, deben ser comprobados en los términos y plazos que marcan el Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto y demás normatividad específica que para tal efecto emita la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado de Puebla y/o en su caso la emitida por la propia Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 30 de septiembre de 2019, se integra principalmente por la subcuenta de funcionarios y empleados en la cual se registra comisiones pendientes de comprobar por la cantidad de \$ 33.5 mil pesos.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	33.5	0	0	33.5	18.2
<b>Total</b>	<b>33.5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.5</b>	<b>18.2</b>

#### Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2019	2018
<b>NO APLICA</b>		
<b>Total</b>		

#### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Esta cuenta registra el derecho que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla de exigir los bienes y servicios a contratistas y proveedores.

Así mismo, al 30 de septiembre de 2019, la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo representa un saldo de \$51,413.3.

Concepto	2019	2018
Derechos a recibir bienes o servicios	51,413.3	0.00
<b>Total</b>	<b>51,413.3</b>	<b>0.00</b>

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Dicha cuenta al 30 de septiembre refleja un saldo de \$1,263.6 derivado de la terminación anticipada y el 30% del anticipo no armonizado al proveedor HOVA GREEN, S.A. de C.V. del contrato de obra pública OP/13FE12/CEASPUE-20170960, por lo que se le solicita a la dirección de asuntos jurídicos inicie el procedimiento administrativo correspondiente.

#### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de la cuenta denominada Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público representa un saldo por \$263,622.9 al 30 de septiembre por concepto de obras en proceso provenientes de los diferentes Recursos Federales, Estatales y Municipales que ejecutó la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Puebla, dicho saldo se integra por un importe \$258,864.4 que corresponden a obras ejecutadas en los ejercicios de 2017 y 2018, y un importe de \$4,758.5 de obras que se encuentran en ejecución en el presente año.

Cabe hacer mención que dichas obras al concluirse se entregaran a las localidades y municipios en donde se llevaron a cabo, por lo que la administración anterior no realizó la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio, sin embargo en el mes de septiembre se desincorpora un importe de \$223,067.3.

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	263,622.9	481,931.7
<b>Total</b>	<b>263,622.9</b>	<b>481,931.7</b>

#### Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
NO APLICA	

#### Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes requeridos para realizar las actividades propias de la Comisión, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	5,033.5	5,033.5
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41.3	41.2
Vehículos y Equipo de Transporte	61,230.9	62,619.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,471.8	12,471.8
<b>Total</b>	<b>78,777.5</b>	<b>80,166.2</b>

En los meses de mayo y julio del 2019 se realiza la desincorporación de cuatro vehículos, con número de serie 1GNDS13S122378924, 93CXM80258C118340, 3N6AD33A3JK886496 y 3N6AD33AXJK889282 de acuerdo a los oficios SFA-DBMI-DPV-1239/2019, SFA-DBMI-DPV-1185/2019 y SFA-DBMI-DPV-1730/2019.

Cabe señalar que la depreciación acumulada y amortización al 30 de septiembre de 2019 es de \$41,200.19

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Se considera a la depreciación como la pérdida de valor de un activo fijo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o simplemente, el deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso e insuficiencia, entre otros.

La depreciación acumulada representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un período. su fin es de índole informativo

La amortización acumulada representa el monto de la amortización de activos intangibles; entendiéndose como amortización la pérdida de valor gradual del bien intangible.

#### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

Nota: De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

#### Activos Intangibles

Representa el monto de los derechos por el uso de activos propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

Cabe mencionar que de acuerdo al acta de entrega recepción del cambio de administración queda observado que el importe de \$526.1 no corresponde a este rubro, por lo que se solicitó la justificación del registro a la administración anterior, en el mes de mayo se realiza la reclasificación de dicho importe contra el resultado de ejercicios anteriores, dicha erogación se debió considerar como gasto en su momento.

Concepto	2019	2018
Software	3,462.6	3,462.6
Concesiones y Franquicias	0.0	526.1
<b>Total</b>	<b>3,462.6</b>	<b>3,988.7</b>

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Activos Diferidos

Representa el pago de estimaciones pagadas a contratistas por concepto de estudios y proyectos elaborados en materia de agua potable y alcantarillado durante el ejercicio 2017 y 2018 por la cantidad de \$ 59,204.2 mil pesos, los cuales se entregaron a las localidades y municipios en donde se llevaron a cabo, y la administración anterior no ha realizado la entrega de las actas entrega-recepción para la desincorporación del patrimonio.

Concepto	2019	2018
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	59,204.2	59,204.2
<b>Total</b>	<b>59,204.2</b>	<b>59,204.2</b>

#### Otros Activos No Circulantes

El importe de \$312.9 que refleja esta cuenta representa los bienes que se tienen en comodato el cual celebra entre la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla con la Comisión Nacional de Agua, que tiene por objeto la entrega de tres vehículos con números de serie 3FABP04B63M-112874, 93CXM80229C-115638, 93CXM80208C-172242, con vigencia al 31 de Diciembre de 2019.

#### Pasivo

##### Cuentas por Pagar

Representan una obligación de pago de este Organismo Público Descentralizado a corto plazo.

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de septiembre de 2019, asciende a \$1,874.6 mil pesos integrándose de la siguiente forma:

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por pagar	392.4	0	0	0	392.4	367.1
Proveedores por pagar a Corto Plazo	218.1	0	0	0	218.1	247.7
Contratistas por Obras Públicas	0	0	0	0	0	0.00
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	17.7	0	0	0	17.7	17.5
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	981.6	0	0	0	981.6	4,879.5
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	264.8	0	0	0	264.8	292.4
<b>Total</b>	<b>1,874.6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,874.6</b>	<b>5,804.20</b>

Cabe hacer mención que en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se consideran los impuestos retenidos por concepto de aplicación de las tarifas de la Ley del ISR por los conceptos de salarios, arrendamientos de inmuebles, adeudos por concepto de ISSSTEP, así como el 2.5% por concepto de impuesto sobre nómina y retenciones del 5 al millar a proveedores, que se entera a la Secretaría de Finanzas y Administración, el saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2019 representa un importe de \$ 981.6 mil pesos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, esta cuenta refleja un saldo de \$ 264.8 mil pesos, cuyo importe está integrado de saldos de economías e intereses nominales de las cuentas productivas, depósitos, comisiones y recuperación de recursos pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas y Administración y Tesorería de la Federación.

La cuenta de mayo a junio aumento \$93.4 mil pesos, los cuales corresponden a cheques emitidos en el ejercicio 2018 y aún se encuentran pendientes de aclarar por parte de la administración anterior.

#### Documentos por Pagar.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
<b>NO APLICA</b>						
<b>Total</b>						

#### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2019	2018
<b>NO APLICA</b>		
<b>Total</b>		

#### Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2019
<b>NO APLICA</b>	
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
<b>Total</b>	

#### Otros Pasivos

Concepto	2019	2018
<b>NO APLICA</b>		
<b>Total</b>		

#### Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2019 representa un importe de \$ 218.4 mil pesos que corresponde a la obra 20090748, por el que se reclasifica a largo plazo, dicha reclasificación se encuentra autorizada en la Tercera sesión Ordinaria del Consejo Directo.

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, entre el inicio y el final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas. De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

Este estado es explicado por sí mismo por lo que no requiere realizar un análisis más detallado dentro de estas notas.

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Patrimonio

El patrimonio de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla está constituido por:

- I. Las aportaciones Federales, Estatales y Municipales que en su caso se realicen, así como las asignaciones presupuestales correspondientes.
- II. Los ingresos que obtenga por pago de las contribuciones y productos por los servicios que se encuentra autorizada a prestar.
- III. Los recursos que se obtengan de los financiamientos que contrate, en términos de las disposiciones legales, para el cumplimiento de sus fines.
- IV. Las donaciones, herencias, legados, concesiones, asignaciones y demás aportaciones de los particulares, así como los subsidios y adjudicaciones a su favor.
- V. Los remanentes, frutos, utilidades, productos, intereses y ventas que obtenga de su propio patrimonio; y
- VI. Los bienes y derechos que adquiera por cualquier título.

Los bienes de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, serán del dominio público y por lo tanto serán inembargables, imprescriptibles e inalienables. La desincorporación de tales bienes del dominio público tendrá como base los criterios de obsolescencia, desuso o inviabilidad para el servicio público de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

Los bienes muebles podrán enajenarse previo acuerdo de desincorporación y autorización del Órgano de Gobierno de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla. Tratándose de bienes inmuebles en adición a los requisitos antes señalados, deberá obtenerse la autorización del Congreso del Estado para su enajenación.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos al 30 de septiembre de 2019:

Concepto	2019	2018
<b>Patrimonio</b>	<b>494,876.7</b>	<b>590,832.2</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	133,416.5	442,880.3
Resultado de Ejercicios Anteriores	361,460.2	147,951.9
<b>Total</b>	<b>494,876.7</b>	<b>590,832.2</b>

### Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
<b>NO APLICA</b>	
<b>Total</b>	

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
<b>Patrimonio Generado</b>	<b>494,876.7</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores	361,460.2
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	133,416.5
<b>Total</b>	<b>494,876.7</b>

## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida entre los ingresos, los gastos y otras pérdidas de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente a un período actual.

Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos de la Comisión, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión de la Comisión y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas.

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

### Ingresos y Otros Beneficios

#### Ingresos de Gestión

Se integra por el importe de los ingresos obtenidos de Subsidios y Transferencias, Convenios y Actividades propias de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla pertenecientes al Programa de Recaudación de Organismo Descentralizado.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
Aprovechamiento de tipo corriente de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,842.0	1,030.5
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas.	407,272.6	869,570.5
Otros Ingresos y Beneficios	3.8	0
<b>Total</b>	<b>409,118.4</b>	<b>870,601.0</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

Se integra por los importes de las cuentas Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para la operación de las actividades propias de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	18,609.2	26,044.8
Materiales y Suministros	4,402.0	9,925.9
Servicios Generales	251,654.1	632,307.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y otras ayudas.	500.0	0.0
Otros Gastos y Perdidas Extra.	536.7	0.0
Inversión Publica	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>275,702.0</b>	<b>668,278.6</b>

#### Servicios Personales

Corresponde a la gestión de pagos por remuneraciones al personal que labora en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, tales como nómina, prestaciones económicas, seguridad social, contribuciones y demás compromisos laborales, tal como se detalla a continuación:

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,671.3	2,610.5
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	9,644.3	17,006.2
Remuneraciones Adicionales y Especiales	5,774.2	5,890.2
Seguridad Social	194.5	244.6
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	292.8	275.8
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	32.1	17.5
<b>Total</b>	<b>18,609.2</b>	<b>26,044.8</b>

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Actualmente la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, se encuentra integrada con una plantilla autorizada de 91 plazas del personal que labora.

#### Materiales y Suministros

Representa los egresos por concepto de la adquisición de bienes de consumo requeridos para el óptimo desempeño de las actividades del Organismo, su integración se presenta de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,912.9	4,945.5
Alimentos y Utensilios	66.4	24.4
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	50.9	287.4
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	0.0	0.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	137.5	0.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,564.8	2,444.4
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	303.0	1,145.7
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	366.5	1,078.5
<b>Total</b>	<b>4,402.0</b>	<b>9,925.9</b>

#### Servicios Generales

Representa el gasto realizado por la prestación de servicios contratados con particulares y por servicios adicionales necesarios para la correcta operación de las actividades institucionales encomendadas a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el importe está integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	161.9	144.9
Servicios de Arrendamiento	1,169.8	1,093.9
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	632.8	623.9
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	540.5	401.7
Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento y	1,672.1	2,052.8
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.0	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	295.9	401.2
Servicios Oficiales	0.6	0.0
Otros Servicios Generales	247,180.5	627,589.5
<b>Total</b>	<b>251,654.1</b>	<b>632,307.9</b>

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Este rubro al 30 de septiembre de 2019 presenta las siguientes erogaciones, de recursos.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2019	2018
<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>		
Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	0.0	0.0
<b>Subsidios y Subvenciones</b>		
Subsidios a la inversión	500.0	0.0
<b>Ayudas Sociales</b>		
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>500.0</b>	<b>0.0</b>

#### Inversión Pública

Este rubro presenta las erogaciones por la desincorporación de los Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos que se han entregados a los Municipios correspondientes, los cuales representan para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla una Inversión Pública No Capitalizable.

Concepto	2019	2018
<b>Inversión Pública No Capitalizable</b>		
Construcción en Bienes No Capitalizable	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

#### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Este Estado tiene la finalidad de informar sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un período determinado; es útil porque suministra a los usuarios de los Estados Financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla para generar efectivo y equivalentes, así como sus necesidades de liquidez.

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Bancos/Tesorería	80,413.3	12,361.7
<b>Total</b>	<b>80,413.3</b>	<b>12,361.7</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,758.5	421,197.9
Bienes Muebles	0.0	27,337.6
<b>Total</b>	<b>4,758.5</b>	<b>448,535.5</b>

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

##### ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Al 30 de septiembre de 2019, del presupuesto autorizado por 534 millones 007 mil pesos comparados con el importe devengado que asciende a un importe de 279 millones 915 mil pesos, presenta las siguientes variaciones:

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	26,901.1	18,609.2	8,291.9	30.82%
Materiales y Suministros	5,017.5	4,402.0	615.5	12.26%
Servicios Generales	264,117.9	251,645.5	12,472.4	4.72%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,042.6	500.0	5,542.6	91.72%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	686.0	0.0	686.0	100.00%
Inversión Pública	231,242.1	4,758.5	226,483.6	97.94%
<b>Total</b>	<b>534,007.2</b>	<b>279,915.2</b>	<b>254,092.0</b>	

##### ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	2,497.5	1,841.9	655.6	26.25%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	531,509.7	407,272.6	124,237.1	23.37%
<b>Total</b>	<b>534,007.2</b>	<b>409,114.5</b>	<b>124,892.7</b>	

En el periodo que se reporta se han autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, ampliaciones y reducciones presupuestales que modificaron al presupuesto original de Ingresos y de Egresos. Las autorizaciones presupuestales primordialmente corresponden a:

1.- Ampliaciones presupuestales para gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas de esta Comisión.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### 1) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS E INGRESOS CONTABLES.

Concepto	Importe
<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>409,114.6</b>
Más	
Ingresos Contables no Presupuestarios	3.8
Menos	
Ingresos Presupuestarios no Contables	
<b>Ingresos Contables</b>	<b>409,118.4</b>

#### 2) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.

Concepto	Importe
<b>Egresos Presupuestarios</b>	<b>279,915.2</b>
Más	
Gastos Contables no Presupuestarios	545.2
Menos	
Egresos Presupuestarios no Contables	4,758.5
<b>Egresos Contables</b>	<b>275,701.9</b>

Cabe hacer mención que en los gastos contables no presupuestales corresponden a la depreciación de las unidades que se han dado de baja y de las comisiones bancarias cobradas por la institución de HSBC.

## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

### Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	128,728.2
Ley de Ingresos por Ejecutar	124,892.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	405,278.9
Ley de Ingresos Devengada	409,114.5
Ley de Ingresos Recaudada	409,114.5

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	128,728.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	63,865.2
Presupuesto de Egresos Modificado	405,278.9
Presupuesto de Egresos Comprometido	470,141.9
Presupuesto de Egresos Devengado	279,915.2
Presupuesto de Egresos Ejercido	279,807.3
Presupuesto de Egresos Pagado	279,807.3

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el viernes 28 de febrero de 1992, en el que se aprueba al mismo tiempo la Ley de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, definiéndose en el Artículo 12 del Capítulo I del Título Segundo de la mencionada Ley, como un Organismo Público Descentralizado del Estado, con personalidad Jurídica y Patrimonio propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

En la modificación al Decreto de Creación de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el lunes 30 de diciembre de 2013, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, ésta se encuentra sectorizado a la Secretaría de Infraestructura, teniendo su domicilio legal en la capital del Estado sin perjuicio de que pueda establecer representaciones en el interior del Estado.

En la modificación al Decreto por el que se expide el Reglamento Interior de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, el martes 11 de abril de 2017, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, de acuerdo a la nueva Estructura autorizada por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla.

#### Información Contable

El Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece que todos los entes públicos deberán contar con Manuales de Contabilidad, situación que conlleva a la obligatoriedad de su elaboración y observancia.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Aunado a lo anterior, la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Artículo 4 fracción XXII establece la definición y características relativas a los Manuales de Contabilidad.

En razón de lo anterior, y con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto por el mencionado Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se procedió a la elaboración del Manual de Contabilidad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, mismo que a la fecha se ha concluido.

El día 17 de julio de 2018, se sometió a la aprobación entre los miembros del Honorable Consejo de Administración el Manual de Contabilidad Gubernamental de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado Puebla, el cual quedo debidamente autorizado por el Órgano del Gobierno.

Al emitir la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla sus Estados Financieros conforme al marco Legal de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene la responsabilidad de emitir información veraz, confiable comprensible, comparable y oportuna, la cual descansa en la administración de la Comisión, quien es la obligada de mantener un efectivo sistema de contabilidad y control interno para satisfacer las necesidades de los usuarios, para que estos últimos tengan los suficientes elementos de juicio para tomar decisiones adecuadamente sustentadas.

Así mismo la presentación de la información financiera debe ser mostrada adecuadamente en los Estados Financieros y sus notas por lo menos una vez al año, agrupando las partidas financieras similares en un mismo rubro, siempre y cuando la naturaleza de la operación que les dio origen sea la misma y atendiendo al criterio prudencial, deberá detallarse en las notas a los Estados Financieros.

Para ello es necesario revelar oportunamente toda aquella información cuantitativa y cualitativa que amplíe el origen y significado que se presentan en los Estados Financieros, aplicando las políticas contables que la administración del Organismo y considerar las más apropiadas para ella y su entorno económico; lo que conlleva a una presentación y revelación de los Estados Financieros y sus notas de una manera razonablemente veraz, confiable y oportuna.

#### **Información Presupuestaria**

Vincular el presupuesto y la contabilidad a través de cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos, tiene el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad.

Es decir, se deberán registrar contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del Presupuesto de Egresos como de la Ley de

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos, afectando en la misma póliza las cuentas de la Contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

La Información presupuestaria básica es:

1. Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos
2. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto
3. Endeudamiento Neto
4. Intereses de la Deuda
5. Indicador de Postura Fiscal
6. Gastos por Categoría Programática
7. Programas y Proyectos de Inversión

### **Panorama Económico**

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla trabaja para realizar los diferentes programas encomendados que tiene a su cargo, recibiendo aportaciones Federales y Estatales.

### **Autorización e Historia**

La Comisión de Agua y Saneamiento de Puebla, fue creada mediante decreto publicado en el Periódico Oficial de la H. Puebla de Zaragoza el viernes 28 de Febrero de 1992, en el que se aprueba al mismo tiempo la Ley de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, definiendo en el Artículo 12 del Capítulo I del Título Segundo de la Ley mencionada, como un Organismo Público Descentralizado del Estado con personalidad Jurídica y Patrimonio propio cuya constitución y funcionamiento se regula por la Ley de Agua y su Reglamento.

### **Organización y Objeto Social**

Con fecha 11 de abril de 2017, la Subsecretaría de Administración adscrita a la Secretaría de Finanzas y Administración autorizó a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla una Estructura Orgánica Funcional con 74 personas, misma que se encuentra alineada a la Ley del Agua para el Estado de Puebla y a su respectivo Reglamento Interior.

La Comisión Estatal tiene por objeto ser un Órgano Consultivo y Coordinador de la Gestión del Agua entre los Municipios y el Gobierno del Estado, y entre éste y la Federación para el cumplimiento del objeto de la Ley de Agua para el Estado de Puebla.

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

La Información contable básica es:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Reporte Analítico del Activo.
3. Informe sobre pasivos contingentes
4. Estado Analítico de la deuda y otros pasivos.
5. Estado de Actividades.
6. Estado de Resultados
7. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
8. Estado de Cambios en la Situación Financiera.
9. Notas a los Estado Financieros.
10. Estado de Flujo de Efectivo.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

El sistema integral de Contabilidad Gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables, reflejando un mayor control en las finanzas públicas, dicho sistema se encuentra apegado a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

#### **Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

Por el momento la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no lleva a cabo este procedimiento de reevaluación de los Estados Financieros. Considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros.

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

##### **1.-Bancos / Tesorería**

Esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, así mismo es necesario precisar que los depósitos que efectúa el Gobierno del Estado de Puebla son por concepto de Gasto Corriente, Nómina, Programas Federales y Estatales al momento de su registro el recurso se separa ya sea Federal, Estatal o Municipal,

# COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

atendiendo a la disponibilidad que exista en las cuentas bancarias y en base a la Normatividad Administrativa.

### **2.-Derechos a recibir efectivo y equivalentes.**

Este grupo de cuentas representa las cantidades de dinero entregadas a servidores públicos por concepto de gastos a comprobar provenientes en su mayoría de viáticos, para cumplir con actividades de programas específicos, ejecutables para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

### **3.-Derechos a recibir bienes o servicios.**

Son las cantidades de dinero entregadas a los proveedores de bienes o servicios y contratistas de obra pública y servicios relacionados con la misma con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato, celebrados por ambas partes las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad emitida la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla o la que emita la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

#### **Inversiones Financieras**

NO APLICA

#### **Instrumentos financieros derivados**

NO APLICA

#### **Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no realiza operaciones extranjeras, por lo tanto, NO APLICA.

#### **Reporte Analítico del Activo**

Para dar cumplimiento en lo establecido en el Artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental de Fecha 01 de enero de 2009, la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, al finalizar éste ejercicio fiscal determinara la depreciación de los activos bajo el método de Línea Recta, reflejando en los Estados Financieros el valor neto por cada cuenta del activo. La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo, su fin es de índole informativo.

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición. La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes:

Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Software	33.3%

#### **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, no funciona bajo Fideicomiso y no tiene Fideicomisos.

#### **Reporte de Recaudación**

En el periodo que se reporta se ha autorizado a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, ampliaciones que modificaron al presupuesto original de Ingresos. Las autorizaciones presupuestales primordialmente corresponden a:

1.- Ampliaciones presupuestales gastos operativos de diversos programas de apoyo a las actividades sustantivas del Organismo.

#### **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no tiene deuda, por lo tanto NO APLICA.

#### **Calificaciones Otorgadas NO APLICA**

#### **Provisiones**

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla, no registra provisiones salvo casos excepcionales con la debida autorización de la suficiencia presupuestal.

#### **Proceso de Mejora**

Con la publicación de la Ley de Agua y Saneamiento de Puebla en el Periódico Oficial del Estado de Puebla, el 28 de febrero de 1992, se crea la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla para regular la dotación y prestación de los servicios relacionados con el suministro de agua potable, dar respuesta a las necesidades en materia de: alcantarillado, saneamiento, así como el tratamiento de aguas residuales.

De igual manera, con el paso del tiempo el cuerpo normativo de la Ley del Agua para el Estado de Puebla, ha sido modificada por diversas reformas, con el objeto de actualizar sus funciones de acuerdo a su estructura y demás actos modificatorios, teniendo como última de ésta la realizada por Decreto en fecha 11 de abril de 2017.

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO**

- 1.-Tiene por objeto promover la modernización y la innovación sobre los planes y programas que ejecuta la Comisión.
- 2.-Mejorar la calidad de los bienes y servicios que ofrece la Comisión.
- 3.-Contar con procedimientos, con el fin de proporcionar al personal y a los servidores, una visión clara de sus funciones.
4. El uso de un lenguaje que no discrimine ni marque diferencias entre hombres y mujeres es una de las preocupaciones de la Comisión
- 5.-Contribuir al cumplimiento de la misión y objetivos de esta Comisión.
- 6.-Fortalecer la Cultura del Trabajo orientada a resultados.
- 7.-Establecer indicadores de desempeño que midan la eficiencia y eficacia en la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento de Puebla.
- 8.-Proporcionar información relevante a la sociedad respecto al desempeño de la Comisión.

#### **MEDIDAS DEL DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.**

Informar sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En apego a los ordenamientos legales, a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, se aplican los movimientos contables y presupuestales de manera sistematizada facilitándose el cumplimiento de los registros, así como la fluidez y transparencia en la gestión del ejercicio fiscal.

#### **Información por Segmentos**

La Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no aplica en este rubro.

#### **Beneficios a los Empleados Patrimonio**

Las aplicaciones contables que afectan la cuenta de Resultado de Ejercicio Anteriores, se deriva de las economías y 5 al millar 2018, enteradas a la secretaría de Finanzas.

#### **Reconocimiento de Gastos**

El reconocimiento de los Ingresos y Gastos está fundamentado en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones y otros eventos que afectan a la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de Estados Financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

#### **Eventos posteriores al cierre NO APLICA**

## COMISIÓN ESTATAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Partes Relacionadas

Para la Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla no aplica, debido a que no tiene partes relacionadas.

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**

**Responsable**

**Autoriza**



**Ing. Jorge Romero Cabañas**  
Encargado de Despacho de la Dirección  
Administrativa



**Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas**  
Director General



**Gobierno  
de Puebla**  
en Acción Continua

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

# **ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

**A) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**

**B) ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

- POR OBJETO DEL GASTO**
- POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**
- POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**
- POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Fecha y hora de impresión 03/oct/2019 03:05 p.m.

Rep: rptEstadoPresupuestoIngresosRB\_CP\_2019  
 SUPERVISOR

Rubros de los Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN:	\$1,649,215.00	\$848,246.67	\$2,497,461.67	\$1,841,952.17	\$1,841,952.17	192,737.17
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$127,079,043.00	\$404,430,699.71	\$531,509,742.71	\$407,272,643.20	\$407,272,643.20	280,193,600.20
<b>Total</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$409,114,595.37</b>	<b>\$409,114,595.37</b>	<b>280,386,337.37</b>

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)	Devengados (4)	Recaudado (5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y SUBVENCIÓN:	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y SUBVENCIÓN:	\$1,649,215.00	\$848,246.67	\$2,497,461.67	\$1,841,952.17	\$1,841,952.17	192,737.17
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓN	\$127,079,043.00	\$404,430,699.71	\$531,509,742.71	\$407,272,643.20	\$407,272,643.20	280,193,600.20
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$409,114,595.37</b>	<b>\$409,114,595.37</b>	<b>280,386,337.37</b>

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico de Ingresos**  
**Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019**

Fecha y 03/oct/2019

hora de Impresión 03:05 p.m.

**Ingresos Excedentes**

280,386,337.37



Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General



Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

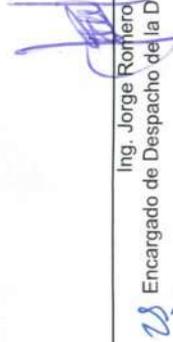
Fecha y 03/oct/2019  
 hora de Impresión 03:06 p.m.

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$22,214,696.10</b>	<b>\$4,686,420.77</b>	<b>\$26,901,116.87</b>	<b>\$18,609,183.87</b>	<b>\$18,574,455.96</b>	<b>\$8,291,933.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANEN	\$3,613,564.56	\$0.00	\$3,613,564.56	\$2,671,311.56	\$2,656,274.17	\$942,253.00
REMUNERACION DE CARÁCTER EVENTUAL	\$6,749,682.30	\$4,818,597.52	\$11,568,279.82	\$9,644,320.96	\$9,644,320.96	\$1,923,958.86
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$10,309,095.56	\$461,707.33	\$10,770,802.89	\$5,774,230.75	\$5,774,230.75	\$4,996,572.14
SEGURIDAD SOCIAL	\$1,103,633.83	-\$593,884.08	\$509,749.75	\$194,471.48	\$174,780.96	\$315,278.27
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$394,604.38	\$0.00	\$394,604.38	\$292,784.61	\$292,784.61	\$101,819.77
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$44,115.47	\$0.00	\$44,115.47	\$32,064.51	\$32,064.51	\$12,050.96
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$4,215,591.00</b>	<b>\$801,820.31</b>	<b>\$5,017,411.31</b>	<b>\$4,401,981.33</b>	<b>\$4,401,981.33</b>	<b>\$615,429.98</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	\$2,141,087.00	\$120,749.19	\$2,261,836.19	\$1,912,924.56	\$1,912,924.56	\$348,911.63
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$60,000.00	\$118,270.50	\$178,270.50	\$66,431.98	\$66,431.98	\$111,838.52
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA	\$0.00	\$50,935.53	\$50,935.53	\$50,935.53	\$50,935.53	\$0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATOR	\$178,617.00	-\$22,199.17	\$156,417.83	\$137,448.23	\$137,448.23	\$18,969.60
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$1,370,190.00	\$200,866.23	\$1,571,056.23	\$1,564,689.55	\$1,564,689.55	\$6,366.68
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULO	\$80,697.00	\$267,670.29	\$348,367.29	\$303,020.07	\$303,020.07	\$45,347.22
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$385,000.00	\$65,527.74	\$450,527.74	\$366,531.41	\$366,531.41	\$83,996.33
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$13,539,627.90</b>	<b>\$250,578,356.95</b>	<b>\$264,117,984.85</b>	<b>\$251,645,568.70</b>	<b>\$251,572,388.70</b>	<b>\$12,472,416.15</b>
SERVICIOS BÁSICOS	\$420,000.00	-\$100,568.24	\$319,431.76	\$161,930.01	\$161,930.01	\$157,501.75
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$600,000.00	\$966,715.25	\$1,566,715.25	\$1,169,790.75	\$1,169,790.75	\$396,924.50
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTR	\$1,530,051.00	-\$470,188.91	\$1,059,862.09	\$632,824.36	\$632,824.36	\$427,037.73
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,878,617.00	-\$121,664.56	\$1,756,952.44	\$531,958.99	\$531,958.99	\$1,224,993.45
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	\$3,376,270.00	-\$565,321.22	\$2,810,948.78	\$1,672,070.91	\$1,653,510.91	\$1,138,877.87
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$505,600.00	-\$52,218.36	\$453,381.64	\$295,887.43	\$295,887.43	\$157,494.21



Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
 Director General



Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**

Fecha y hora de Impresión: 03/oct/2019 03:06 p.m.

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CP\_CTO

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
SERVICIOS OFICIALES	\$0.00	\$608.00	\$608.00	\$608.00	\$608.00	\$0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$5,229,089.90	\$250,920,994.99	\$256,150,084.89	\$247,180,498.25	\$247,125,878.25	\$9,969,586.64
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT</b>	<b>\$4,655,148.00</b>	<b>\$1,387,426.00</b>	<b>\$6,042,574.00</b>	<b>\$500,000.00</b>	<b>\$500,000.00</b>	<b>\$5,542,574.00</b>
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$3,455,148.00	\$1,387,426.00	\$4,842,574.00	\$500,000.00	\$500,000.00	\$4,342,574.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,200,000.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$686,000.00</b>	<b>\$686,000.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$686,000.00</b>
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	\$686,000.00	\$686,000.00	\$0.00	\$0.00	\$686,000.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$84,103,195.00</b>	<b>\$147,138,922.35</b>	<b>\$231,242,117.35</b>	<b>\$4,758,508.63</b>	<b>\$4,758,508.63</b>	<b>\$226,483,608.72</b>
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$84,103,195.00	\$143,938,922.35	\$228,042,117.35	\$4,758,508.63	\$4,758,508.63	\$223,283,608.72
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	\$0.00	\$3,200,000.00	\$3,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$3,200,000.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$279,915,242.53</b>	<b>\$279,807,334.62</b>	<b>\$254,091,961.85</b>



Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
 Director General



Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento

## Estado de Puebla

### Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

#### Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

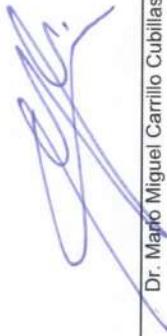
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_CL2

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

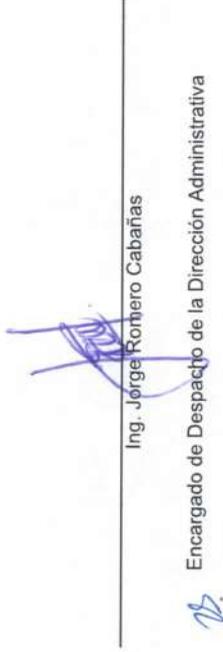
Fecha y 03/oct/2019

hora de Impresión 04:34 p.m.

	Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
		Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado		
1	Gasto Corriente	\$44,625,063.00	\$252,963,714.69	\$297,588,777.69	\$275,156,733.90	\$275,048,825.99	\$22,432,043.79
2	Gasto de Capital	\$84,103,195.00	\$152,315,231.69	\$236,418,426.69	\$4,758,508.63	\$4,758,508.63	\$231,659,918.06
	<b>Total</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$279,915,242.53</b>	<b>\$279,807,334.62</b>	<b>\$254,091,961.85</b>

  
 Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas

Director General

  
 Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

Rep. rptEstadoPresupuestoEgresos\_UA3\_GB\_SC

# Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla

## Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

### Clasificación Administrativa - Sector Paraestatal

Fecha y hora de Impresión: 03/oct/2019 04:34 p.m.

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	

<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$279,915,242.53</b>	<b>\$279,807,334.62</b>	<b>\$254,091,961.85</b>
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$128,728,258.00	\$405,278,946.38	\$534,007,204.38	\$279,915,242.53	\$279,807,334.62	\$254,091,961.85

  
Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General

  
Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa

**Comisión Estatal de Agua y Saneamiento**  
**Estado de Puebla**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**

Fecha y hora de Impresión: 03/oct/2019 04:34 p.m.

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos\_FN3

Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	\$128,728,258.00	\$405,278,946.38	\$534,007,204.38	\$279,915,242.53	\$279,807,334.62	\$254,091,961.85
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	\$128,728,258.00	\$405,278,946.38	\$534,007,204.38	\$279,915,242.53	\$279,807,334.62	\$254,091,961.85
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$279,915,242.53</b>	<b>\$279,807,334.62</b>	<b>\$254,091,961.85</b>

  
 Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
 Director General

  
 Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

### Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Endeudamiento Neto

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Usr: SUPERVISOR  
Rep: rptEndeudamientoNeto

Fecha y hora de Impresión | 03/oct/2019  
04:35 p.m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
<b>Créditos Bancarios</b>			
Total Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



Gobierno de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento del Estado de Puebla

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptInteresesdeLaDeuda

## Comisión Estatal de Agua y Saneamiento Estado de Puebla Intereses de la Deuda

Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Fecha y hora de Impresión | 03/oct/2019  
04:36 p.m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00

Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General

Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



**Gobierno  
de Puebla**

GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

# **ESTADOS E INFORMES PROGRAMÁTICOS**

## **30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

### **A) GASTOS POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA**

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
 Estado de Puebla  
 Gasto por Categoría Programática  
 Del 01/ene/2019 Al 30/sep/2019

Fecha y hora de Impresión 03/oct/2019 04:37 p.m.

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Programas</b>						
<b>Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Fec</b>						
Sujetos a Reglas de Operaci?n	\$86,358,343.00	\$152,997,777.80	\$239,356,120.80	\$5,258,508.63	\$5,258,508.63	\$234,097,612.17
<b>Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativa:</b>	<b>\$86,358,343.00</b>	<b>\$152,997,777.80</b>	<b>\$239,356,120.80</b>	<b>\$5,258,508.63</b>	<b>\$5,258,508.63</b>	<b>\$234,097,612.17</b>
<b>Desempe?o de las Funciones</b>						
Prestaci?n de Servicios P?blicos	\$41,169,915.00	\$252,281,168.58	\$293,451,083.58	\$274,656,733.90	\$274,548,825.99	\$18,794,349.68
Proyectos de Inversi?n	\$1,200,000.00	\$0.00	\$1,200,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,200,000.00
<b>Desempe?o de las Funciones</b>	<b>\$42,369,915.00</b>	<b>\$252,281,168.58</b>	<b>\$294,651,083.58</b>	<b>\$274,656,733.90</b>	<b>\$274,548,825.99</b>	<b>\$19,994,349.68</b>
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$405,278,946.38</b>	<b>\$534,007,204.38</b>	<b>\$279,915,242.53</b>	<b>\$279,807,334.62</b>	<b>\$254,097,961.85</b>

  
 Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
 Director General

  
 Ing. Jorge Romero Cabañas  
 Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa



**Gobierno  
de Puebla**  
GOBIERNO DEL ESTADO DE PUEBLA

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

# **INDICADORES DE POSTURA FISCAL**

**30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**



Gobierno  
de Puebla

Comisión Estatal de  
Agua y Saneamiento  
del Estado de Puebla

Comisión Estatal de Agua y Saneamiento  
Estado de Puebla  
Indicadores de Postura Fiscal  
del 01/ene/2019 al 30/sep/2019

Usu: SUPERVISOR

Rep: rptIndicadoresPosturaFiscal

Fecha y hora de Impresión 03/oct/2019 04:36 p.m.

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$409,114,595.37</b>	<b>\$409,114,595.37</b>
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal	\$128,728,258.00	\$409,114,595.37	\$409,114,595.37
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	<b>\$128,728,258.00</b>	<b>\$279,915,242.53</b>	<b>\$279,807,334.62</b>
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal	\$128,728,258.00	\$279,915,242.53	\$279,807,334.62
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$129,199,352.84</b>	<b>\$129,307,260.75</b>

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$129,199,352.84</b>	<b>\$129,307,260.75</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$129,199,352.84</b>	<b>\$129,307,260.75</b>

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado
<b>A. Financiamiento</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>B. Amortización de la deuda</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>

  
Dr. Mario Miguel Carrillo Cubillas  
Director General

  
Ing. Jorge Romero Cabañas  
Encargado de Despacho de la Dirección Administrativa